

辽宁华锦通达化工股份有限公司监事会关于追溯调整 事项说明的公告

根据深圳证券交易所《深交所关于做好上市公司 2012年年报披露工作的通知》要求，经公司监事会审议，同意对公司财务报表追溯调整的方案，具体说明如下：

一、辽通化工追溯调整2011年度财务报表的原因

根据财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则及其相关规定，对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该子公司从设立起就被母公司控制。编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表所有相关项目的对比数，相应地，合并资产负债表的留存收益项目反映母公司及该子公司如果一直作为一个整体运行至合并日应实现的盈余公积和未分配利润的情况；编制合并利润表、合并现金流量表时，调整合并利润表、合并现金流量表所有相关项目的对比数，相应地，合并利润表、合并现金流量表的项目反映母公司及该子公司如果一直作为一个整体运行于各对比期间的收入、费用、利润、现金流量情况。

2012年 6 月 27 日辽通化工与控股股东北方华锦化学工业集团有限公司（以下简称“北方华锦”）签订了《股权转让协议》，北方华锦将其所持内蒙古华锦化工有限公司（以下简称“华锦化工”）的100%股权全部转让给辽通化工，本次股权转让的工商变更手续已于2012年7月31日办理完毕。

辽通化工与华锦化工于2012年7月1日（控制权移交日）之前一年均同受北方华锦控制，且这种控制不是暂时的，因此本公司受让华锦化工100%股权属于同一控制下企业合并。本公司以2012年7月1日作为本次合并的合并日。

二、追溯调整事项对辽通化工2011年及以前年度财务状况和经营成果的影响

辽通化工因2012年度发生同一控制下企业合并，因而追溯调整2011年度财务报表，具体影响见附表。

监事会认为：本次公司会计政策变更及追溯调整是根据有关会计准则的规

定进行的。公司通过恰当的会计处理，使公司的会计核算更符合有关规定，提高了公司财务信息质量，对公司实际经营状况的反映更为准确，同意该项会计政策变更及追溯调整处理。

合并资产负债项目追溯调整表

编制单位：辽宁华锦通达化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	调整前余额	调整金额	调整后余额
流动资产：			
货币资金	1,930,685,878.26	8,591.25	1,935,214,469.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	38,000,000.00		38,000,000.00
应收账款	189,125,556.84		189,125,556.84
预付款项	1,558,933,487.97	25,346.39	1,558,958,834.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	8,342,291.47		8,342,291.47
买入返售金融资产			
存货	4,400,237,460.41		4,400,237,460.41
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	8,125,324,674.95	4,553,937.64	8,129,878,612.59
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,000,000.00		5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	17,096,151,558.65	22,286.34	17,096,173,844.99
在建工程	1,772,605,025.67	5,423,974.02	1,778,028,999.69
工程物资	12,231,957.91		12,231,957.91
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,476,216,883.83		1,476,216,883.83

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,272,794.77		5,272,794.77
递延所得税资产	33,557,857.07		33,557,857.07
其他非流动资产			
非流动资产合计	20,401,036,077.90	5,446,260.36	20,406,482,338.26
资产总计	28,526,360,752.85	10,000,198.00	28,536,360,950.85

合并资产负债项目追溯调整表（续）

编制单位：辽宁华锦通达化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债及股东权益	调整前余额	调整金额	调整后余额
流动负债：			
短期借款	3,762,700,000.00		3,762,700,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	5,492,158,225.97		5,492,158,225.97
预收款项	770,362,294.03		770,362,294.03
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	75,980,088.49		75,980,088.49
应交税费	442,977,841.96		442,977,841.96
应付利息	114,869,153.62		114,869,153.62
应付股利			
其他应付款	1,291,733,517.60	10,000,198.00	1,301,733,715.60
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	212,500,000.00		212,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计	12,163,281,121.67	10,000,198.00	12,173,281,319.67
非流动负债：			
长期借款	8,558,799,156.24		8,558,799,156.24

应付债券			
长期应付款	82,026,509.89		82,026,509.89
专项应付款	22,156,364.00		22,156,364.00
预计负债			
递延所得税负债	32,594,587.18		32,594,587.18
其他非流动负债	121,107,962.08		121,107,962.08
非流动负债合计	8,816,684,579.39		8,816,684,579.39
负债合计	20,979,965,701.06	10,000,198.00	20,989,965,899.06
股东权益：			
股本	1,200,506,367.00		1,200,506,367.00
资本公积	3,842,506,924.63		3,842,506,924.63
减：库存股			
专项储备	63,102,452.19		63,102,452.19
盈余公积	193,671,869.62		193,671,869.62
一般风险准备			
未分配利润	2,181,611,311.80		2,181,611,311.80
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	7,481,398,925.24		7,481,398,925.24
少数股东权益	64,996,126.55		64,996,126.55
股东权益合计	7,546,395,051.79		7,546,395,051.79
负债和股东权益总计	8,526,360,752.85	10,000,198.00	28,536,360,950.85

合并利润项目没有进行追溯调整

合并现金流量项目追溯调整表

编制单位：辽宁华锦通达化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	43,908,661,525.25		43,908,661,525.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	34,466,594.11		34,466,594.11
经营活动现金流入小计	43,943,128,119.36		43,943,128,119.36
购买商品、接受劳务支付的现金	37,095,578,395.55		37,095,578,395.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	660,619,880.63		660,619,880.63
支付的各项税费	2,028,841,884.79		2,028,841,884.79
支付其他与经营活动有关的现金	961,303,840.13		961,303,840.13
经营活动现金流出小计	40,746,344,001.10		40,746,344,001.10
经营活动产生的现金流量净额	3,196,784,118.26		3,196,784,118.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	10,800,000.00		10,800,000.00
投资活动现金流入小计	10,800,000.00		10,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,273,385,112.13	5,471,408.75	1,278,856,520.88
投资支付的现金	220,433,249.37		220,433,249.37
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	1,493,818,361.50	5,471,408.75	1,499,289,770.25
投资活动产生的现金流量净额	-1,483,018,361.50	-5,471,408.75	-1,488,489,770.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	24,000,000.00		24,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
借款收到的现金	2,215,150,000.00		2,215,150,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	172,855.91	10,000,000.00	10,172,855.91
筹资活动现金流入小计	2,239,322,855.91	10,000,000.00	2,249,322,855.91
偿还债务支付的现金	3,526,192,566.97		3,526,192,566.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	810,165,850.58		810,165,850.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	4,051,800.00		4,051,800.00
筹资活动现金流出小计	4,340,410,217.55		4,340,410,217.55
筹资活动产生的现金流量净额	-2,101,087,361.64	10,000,000.00	-2,091,087,361.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-387,321,604.88	4,528,591.25	-382,793,013.63
加：期初现金及现金等价物余额	2,318,007,483.14		2,318,007,483.14
六、期末现金及现金等价物余额	1,930,685,878.26	4,528,591.25	1,935,214,469.51